

## **Notificación de la circular CSSF 02/77 en relación con el error de cálculo del valor liquidativo**

Tipo de error NAV: error contable

Entidad notificante: FundPartner Solutions (Europe) SA

Periodo de error - Fecha de inicio: 04/01/2023

Periodo de error - Fecha final: 05/01/2023

### **Descripción y causa del error NAV:**

El fondo **Renta 4 Sicav - Valor Relativo** es un fondo “feeder” dentro de una estructura conocida como **Master/Feeder**. El master no es calculado por FundPartner Solutions. Para el cálculo del fondo feeder, que sólo tiene en cartera el fondo master, recibimos diariamente por correo electrónico el precio a utilizar en el valor liquidativo.

Los días **4 y 5 de enero de 2023**, recibimos un fichero de precios con la misma etiqueta, pero en un formato ligeramente diferente.

Al parecer, los precios recibidos por correo electrónico para los días 4 y 5 de enero, que se utilizaron para el cálculo del valor liquidativo, no se correspondían con los precios publicados.

El contable encargado utilizó el precio facilitado en el correo electrónico.

Según nuestros procedimientos, este precio fue revisado por un segundo controlador.

El precio y el formato del archivo no fueron cuestionados con el administrador del fondo. El 6 de enero, el formato del fichero volvía a ser el correcto, y el precio mencionado también era correcto.

Los dos valores liquidativos incorrectos estaban sobrevalorados en un **3,30% y un 3,29%**, respectivamente.

Sólo hubo una orden de reembolso en la fecha de negociación del 4 de enero de 2023, y el inversor recibió un pago en exceso de 444,64 Eur. Como resultado, el fondo ha sufrido una pérdida y debe ser compensado (reembolsado el 10 de abril de 2024).

### **Medidas/acciones correctivas concretas decididas para evitar la repetición del mismo tipo de error:**

Recordamos al equipo el proceso a aplicar en este caso explicando el error.

Recordatorio de la importancia de la revisión de los “4 ojos”.

Recurrir al administrador del fondo principal en caso de duda. Verifica y compara con otras fuentes.